



Novembro/2024

# 13º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

HS MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;  
GP MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;  
HIDRAMED COMERCIO DE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;  
DIMENSÃO COMÉRCIO DE ARTIGOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;  
POLLO HOSPITALAR LTDA;  
MERCANTIL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.



Administradora Judicial  
ajgrupohs@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0011969-54.2023.8.16.0173  
2ª VARA CÍVEL DE UMUARAMA/PR



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJD2Q 22LFD LQR94 87RY3

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	4.3. Contas a Pagar.....	17
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.4. Estoque.....	18
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	4.5. Imobilizado.....	19
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento ....	6	4.6. Investimentos.....	20
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas.....	6	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>21</b>
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	8	5.1. Análise de Faturamento.....	22
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.2. Evolução do Ebitda.....	23
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	5.3. Índices de Liquidez.....	24
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>13</b>	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>25</b>
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	6.1. Endividamento Total.....	25
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>26</b>
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	27
4.2. Contas a Receber.....	16	7.2. Principais Saídas.....	27



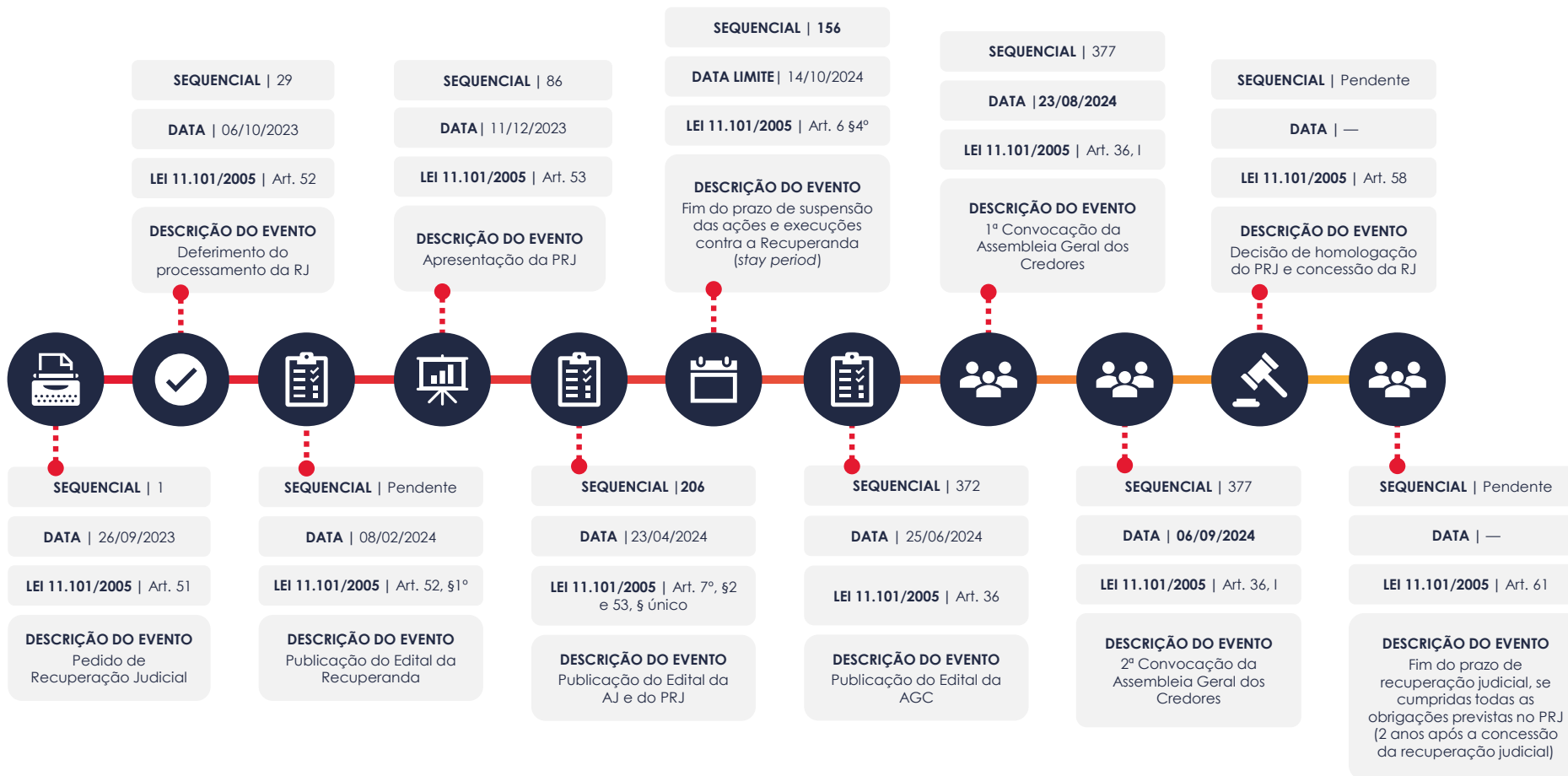
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Mensal de Atividades, acesse o *link* <https://www.valorconsultores.com.br/modelos>.



# 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



# 3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

## 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

### 3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, através de vistoria realizada no dia 12/11/2024, na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, acompanhados do responsável pelo financeiro, Sr. Guilherme Prando, e do responsável pelo administrativo, Sr. Miguel Prando.

Em tal oportunidade, conforme consta nas fotos adiante colacionadas, atestaram os representantes da AJ o normal funcionamento das 05 empresas do Grupo, que estão sediadas no mesmo imóvel, sendo elas: i) HS Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda; ii) Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda; iii) Dimensão Comércio de Artigos Médicos Hospitalares Ltda; iv) Pollo Hospitalar Ltda; e v) Mercantil Apoio Administrativo Ltda.

Destacou-se que na fachada do imóvel há apenas a identificação do número 4335, e que no referido endereço há a loja física “DIMENSÃO Shopping da Saúde”.



Observou-se, ainda, funcionários em todos os setores, bem como, produtos e estoques, conforme fotos adiante colacionadas.

Ato contínuo, questionado sobre o faturamento, esclareceu que, em outubro/2024, o faturamento foi de aproximadamente R\$ 1,3 milhão, destacando que o mês foi bastante difícil em termos de vendas, um cenário previsível em razão de anteceder ao período da Black Friday.

Outrossim, observou que a empresa mantém o foco nas vendas no setor privado, não participando mais de licitações.

Em seguida, quanto à farmácia, mencionou que para enfrentar a concorrência, a empresa adota diversas estratégias, entre elas a oferta de entrega gratuita, além de nesta semana estar ocorrendo a campanha "Semana do Bebê".

Além disso, declarou que firmou um convênio com o hospital Cemil para oferecer benefícios aos funcionários que comprarem na farmácia, com o objetivo de ampliar a base de clientes e aumentar o ticket médio.

Informou, ainda, que melhorou o mix e o estoque de produtos na farmácia, destacando que as compras de produtos e medicamentos são feitas à vista e diariamente.

Por fim, em relação às lojas de Umuarama/PR e Dourados/MS, prevê uma redução no volume de vendas para o final do ano, tanto em razão do período de férias quanto pelo fato das clínicas médicas entrarem em recesso, suspendendo procedimentos.



### 3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

Em um segundo momento, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, vistoriaram a filial da empresa Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda, estabelecimento comercial com o nome fantasia de “ULTRAFARMA POPULAR”, localizada na Avenida Paraná, 3752, Zona I, também no Município de Umuarama/PR, onde foi possível verificar o normal funcionamento das atividades no local.

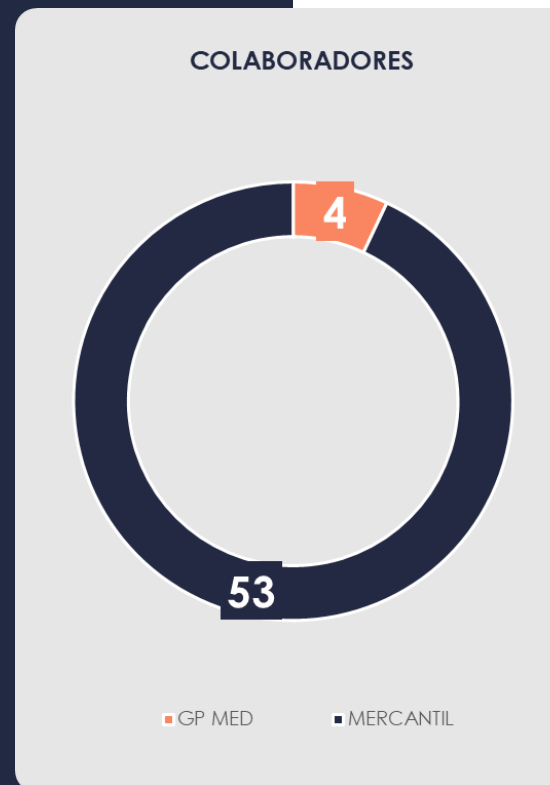
[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)





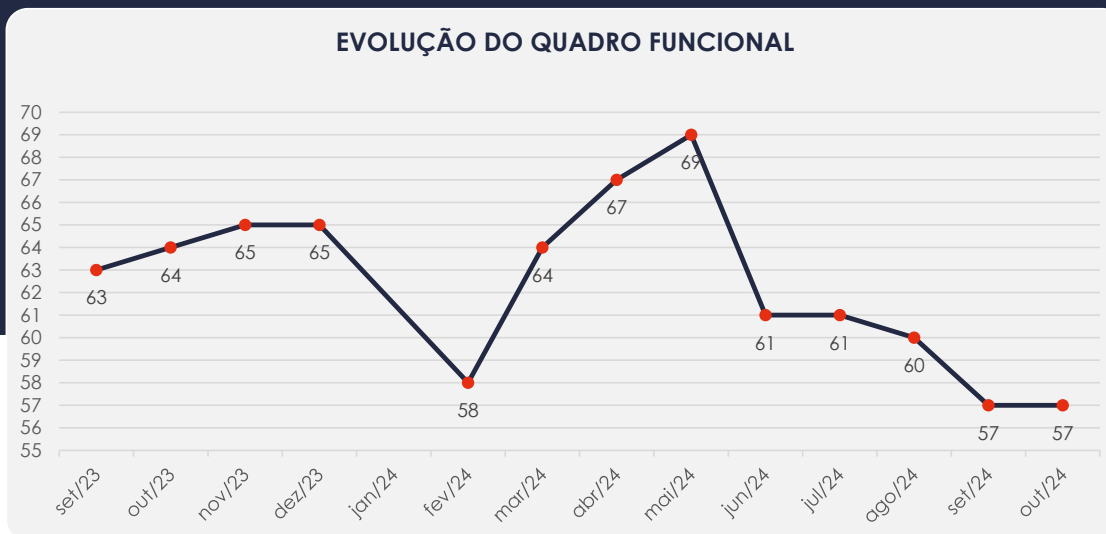
## 3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, com todos os salários e depósitos de FGTS pagos, as Recuperandas contam, atualmente, com 57 funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



## 3.2. Quadro Funcional

O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo do tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



### 3.3. Fotos da Vistoria

Umuarama/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Filial GP Med -  
Umuarama/PR -  
Ultrafarma  
Popular



# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados detalhados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações ao longo do trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	812.939	2,1%	764.826	1,9%	484.731	1,2%	-36,6%
Clientes	16.376.979	41,8%	16.452.787	41,4%	16.887.569	42,3%	2,6%
Outros Créditos	15.961.946	40,8%	16.719.693	42,0%	16.944.975	42,4%	1,3%
Estoques	2.426.012	6,2%	2.238.406	5,6%	1.996.667	5,0%	-10,8%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>35.577.876</b>	<b>90,9%</b>	<b>36.175.713</b>	<b>91,0%</b>	<b>36.313.943</b>	<b>90,9%</b>	<b>0,4%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes	210.377	0,5%	210.377	0,5%	210.377	0,5%	0,0%
Outros Créditos	110.284	0,3%	110.284	0,3%	110.284	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	289.126	0,7%	284.488	0,7%	279.850	0,7%	-1,6%
Outros Adiantamentos	257.830	0,7%	284.381	0,7%	307.372	0,8%	8,1%
Investimentos	26.419	0,1%	26.419	0,1%	26.419	0,1%	0,0%
Imobilizado	2.666.368	6,8%	2.678.106	6,7%	2.689.519	6,7%	0,4%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>3.560.404</b>	<b>9,1%</b>	<b>3.594.054</b>	<b>9,0%</b>	<b>3.623.821</b>	<b>9,1%</b>	<b>0,8%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>39.138.280</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.769.766</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.937.764</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,4%</b>

13



#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Em setembro/24, as disponibilidades apresentaram um saldo de R\$ 484 mil, o que representa uma redução de R\$ 280 mil em relação ao mês anterior. Vale destacar que a maior parte desse montante está alocada em "Outros Valores Financeiros – Débito – Indevidamente", totalizando R\$ 363 mil.

**Cientes a Curto e Longo Prazo:** O grupo de clientes a curto prazo registrou um saldo de R\$ 16,8 milhões, por outro lado, a longo prazo, apresentou um saldo de R\$ 210 mil. No total, esses grupos representam 42,8% do ativo, com um aumento de R\$ 434 mil registrado no curto prazo.

**Outros Créditos a Curto Prazo:** Este grupo apresentou um saldo de R\$ 16,9 milhões, sendo que R\$ 14,9 milhões estão alocados na conta "Empréstimos a Receber" e inclui valores entre as Recuperandas. Observa-se um acréscimo de 1,3% no grupo, equivalente a R\$ 225 mil, em comparação com o mês anterior.

**Outros Adiantamentos:** Este grupo de longo prazo, composto pelas rubricas "Adiantamentos a Fornecedores" e "Adiantamentos a Funcionários", registrou um aumento de 8,1%, equivalente a R\$ 22 mil, no período de agosto a setembro de 2024. Observa-se que o aumento foi exclusivo da conta "Adiantamentos a Fornecedores".



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos	17.327.330	44,3%	18.127.458	45,6%	18.555.080	46,5%	2,4%
Fornecedores	2.255.515	5,8%	2.423.316	6,1%	2.532.689	6,3%	4,5%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.298.899	3,3%	1.383.591	3,5%	1.412.378	3,5%	2,1%
Obrigações Tributárias	3.711.876	9,5%	3.816.194	9,6%	4.073.771	10,2%	6,7%
Outras Obrigações	1.034.451	2,6%	1.099.780	2,8%	1.128.366	2,8%	2,6%
Juros a Apropriar	767	0,0%	767	0,0%	767	0,0%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>25.628.838</b>	<b>65,5%</b>	<b>26.851.105</b>	<b>67,5%</b>	<b>27.703.051</b>	<b>69,4%</b>	<b>3,2%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias LP	3.097.381	7,9%	3.097.381	7,8%	3.097.381	7,8%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.510.294	6,4%	2.501.847	6,3%	2.485.950	6,2%	-0,6%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	56,3%	22.024.692	55,4%	22.024.692	55,1%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>27.632.368</b>	<b>70,6%</b>	<b>27.623.920</b>	<b>69,5%</b>	<b>27.608.023</b>	<b>69,1%</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	860.000	2,2%	860.000	2,2%	860.000	2,2%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-29,1%	-11.392.681	-28,6%	-11.392.681	-28,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.122.489	-8,0%	-3.581.549	-9,0%	-4.242.807	-10,6%	18,5%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	44.620	0,1%	-78.653	-0,2%	-85.446	-0,2%	8,6%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-14.122.926</b>	<b>-36,1%</b>	<b>-14.705.259</b>	<b>-37,0%</b>	<b>-15.373.310</b>	<b>-38,5%</b>	<b>4,5%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>39.138.280</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.769.766</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.937.764</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,4%</b>

www.valorconsultores.com.br

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos:** Com um saldo de R\$ 18,5 milhões, o grupo representou 46,5% do passivo total das empresas. A maior parte desse valor está na conta "Empréstimos Pessoas Jurídicas", que totaliza R\$ 15,8 milhões e inclui os empréstimos entre as Recuperandas. No período de análise, houve um aumento de R\$ 427 mil, correspondente a 2,4%, em comparação com o mês anterior.

**Fornecedores:** No período de agosto a setembro de 2024, houve um acréscimo de R\$ 109 mil, equivalente a 4,5%. Este grupo encerrou o mês com um saldo de R\$ 2,5 milhões, o que representa 6,3% do passivo total.

**Obrigações Tributárias a Curto Prazo:** Este grupo, composto pelas contas "Impostos e Contribuições a Recolher" e "Tributos Parcelados", apresentou um aumento de 6,7%, equivalente a R\$ 257 mil, no período de agosto a setembro de 2024. O saldo total ao final do mês foi de R\$ 4 milhões, correspondendo a 10,2% do total do passivo.

15

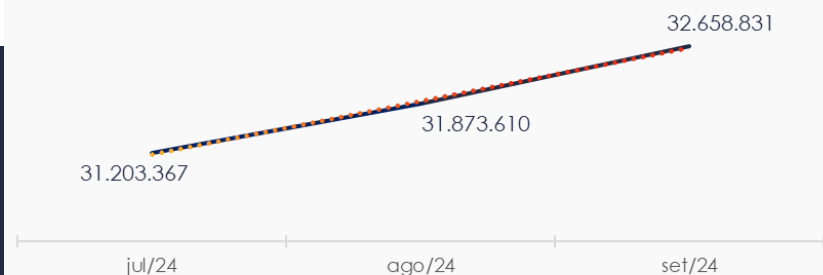


## 4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimento a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, que representam 46,4% e 45,7%, respectivamente, do total de R\$ 32,6 milhões. Em setembro/24, registrou-se um aumento de R\$ 785 mil, equivalente a 2,5%, em relação ao mês de agosto/24.

As contas a receber a longo prazo, compostas principalmente por valores relacionados a Clientes Diversos e Depósitos Judiciais, apresentaram um saldo de R\$ 320 mil. No mês de setembro/24, não houve movimentação.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

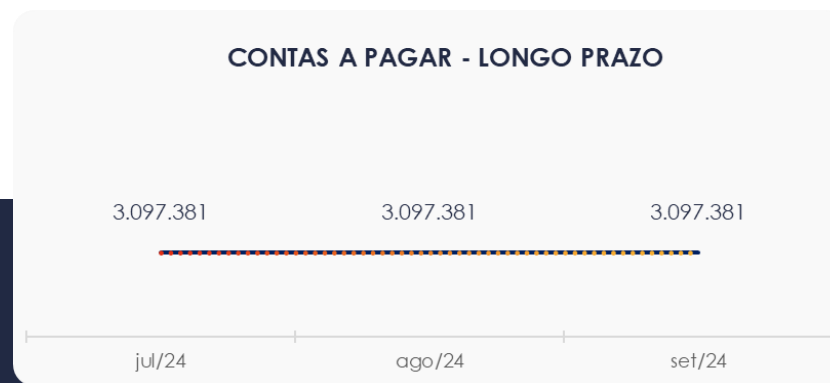
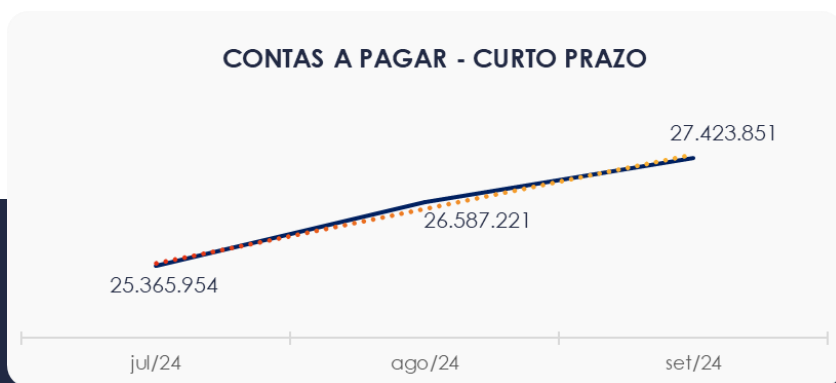




### 4.3. Contas a Pagar

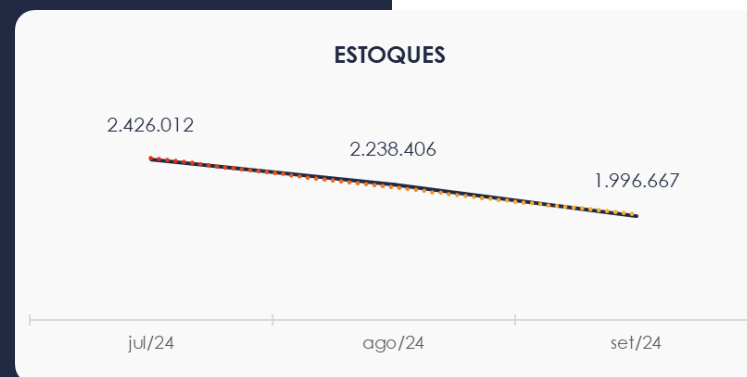
As contas a pagar das empresas aumentaram em R\$ 836 mil no período de agosto a setembro de 2024. No mês de análise, o total foi de R\$ 27,4 milhões, com a maior parte desse valor alocada em Empréstimos, com 66,1% do saldo total, ou seja, R\$ 18,5 milhões.

Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 3 milhões, sendo compostos exclusivamente por Obrigações Tributárias. Durante o período de análise, não foram registradas movimentações.



## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques, alocado em Mercadorias para Revenda, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou o mês de setembro/24 com R\$ 1,9 milhão, registrando uma redução de R\$ 241 mil.



## 4.5. Imobilizado

No mês de setembro/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 11 mil em relação ao mês de agosto/2024. Esse crescimento é atribuído à conta "Imobilizado em Andamento", na empresa GP Med Comércio. Vale destacar que não houve contabilização da parcela de depreciação.

IMOBILIZADO	jul/24	ago/24	set/24	AV	Varição
Bens em Operação	2.254.937	2.254.937	2.254.937	83,8%	0
Imobilizado em Andamento	665.919	677.657	689.071	25,6%	11.414
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-9,5%	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.666.368</b>	<b>2.678.106</b>	<b>2.689.519</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.414</b>



## 4.6. Investimentos

Este grupo apresentou um total de R\$ 26 mil no mês de setembro/24, sem movimentações durante o período de análise.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas, foi analisada a demonstração de resultado do exercício das Recuperandas para o mês de setembro/24. Constatou-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um prejuízo equivalente a 41,6% do seu faturamento, totalizando R\$ 661 mil.

Já no acumulado do ano de 2024, as empresas registraram um faturamento de R\$ 14,2 milhões e um prejuízo total de R\$ 4,2 milhões.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

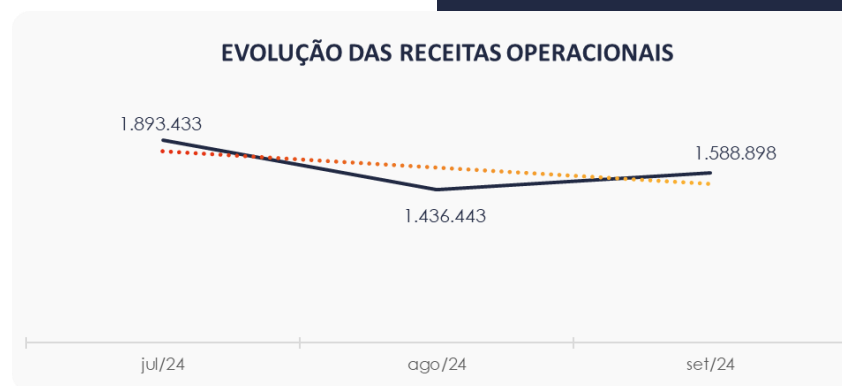
DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>1.893.433</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.436.443</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.588.898</b>	<b>100,0%</b>	<b>10,6%</b>	<b>14.251.089</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-223.007	-11,8%	-167.970	-11,7%	-183.623	-11,6%	9,3%	-1.647.377	-11,6%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>1.670.426</b>	<b>88,2%</b>	<b>1.268.473</b>	<b>88,3%</b>	<b>1.405.275</b>	<b>88,4%</b>	<b>10,8%</b>	<b>12.603.712</b>	<b>88,4%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-1.220.337	-64,5%	-904.523	-63,0%	-1.051.118	-66,2%	16,2%	-9.211.742	-64,6%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>450.089</b>	<b>23,8%</b>	<b>363.950</b>	<b>25,3%</b>	<b>354.158</b>	<b>22,3%</b>	<b>-2,7%</b>	<b>3.391.969</b>	<b>23,8%</b>
( - ) Despesas operacionais	-757.238	-40,0%	-691.866	-48,2%	-698.297	-43,9%	0,9%	-6.075.941	-42,6%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-307.149</b>	<b>-16,2%</b>	<b>-327.917</b>	<b>-22,8%</b>	<b>-344.139</b>	<b>-21,7%</b>	<b>4,9%</b>	<b>-2.683.971</b>	<b>-18,8%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-119.024	-6,3%	-131.143	-9,1%	-183.712	-11,6%	40,1%	-1.162.134	-8,2%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-426.173</b>	<b>-22,5%</b>	<b>-459.059</b>	<b>-32,0%</b>	<b>-527.852</b>	<b>-33,2%</b>	<b>15,0%</b>	<b>-3.846.106</b>	<b>-27,0%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-426.173</b>	<b>-22,5%</b>	<b>-459.059</b>	<b>-32,0%</b>	<b>-527.852</b>	<b>-33,2%</b>	<b>15,0%</b>	<b>-3.846.106</b>	<b>-27,0%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-133.407	-8,4%	0,0%	-396.701	-2,8%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-426.173</b>	<b>-22,5%</b>	<b>-459.059</b>	<b>-32,0%</b>	<b>-661.258</b>	<b>-41,6%</b>	<b>44,0%</b>	<b>-4.242.807</b>	<b>-29,8%</b>

21



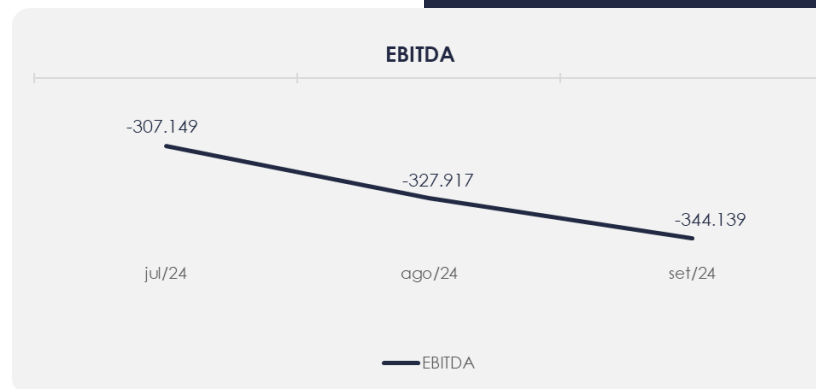
## 5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, no qual se observa um crescimento de 10,6% em comparação ao mês anterior, encerrando o período com um saldo de R\$ 1,5 milhão. Destaca-se que a maior parte da receita efetiva no mês provém de Vendas de Mercadorias a Prazo.



## 5.2. Evolução do Ebitda

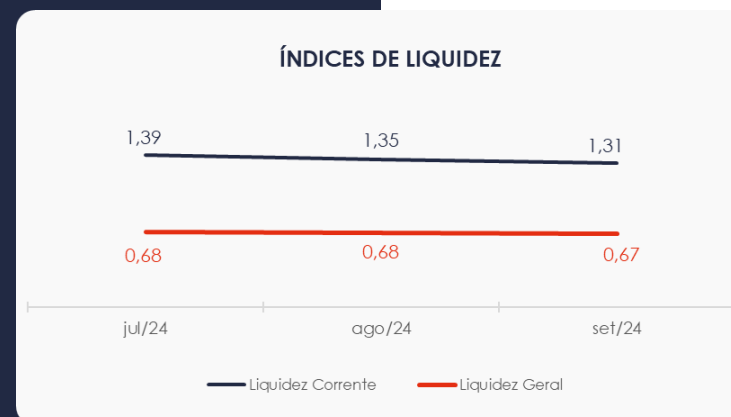
No mês de setembro/24, embora o Lucro Bruto tenha sido positivo, totalizando R\$ 354 mil, esse valor não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que somaram R\$ 698 mil. Como resultado, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo, representando 21,7% do faturamento, equivalente a um prejuízo de R\$ 344 mil.



### 5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve baixo, mas estável ao longo dos meses do trimestre, apresentando o valor de R\$ 0,67 no mês de análise. Isso indica que a empresa **não possuía** ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,67** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Por outro lado, o índice de liquidez corrente, que avalia a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo, apresentou um indicador favorável de **R\$ 1,31**.

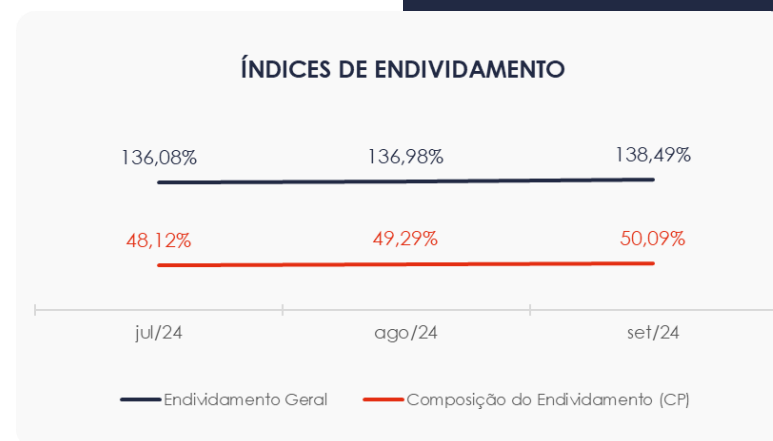




# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa foi de R\$ 55,3 milhões, o que corresponde a 138,49% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 50,09% referem-se a dívidas de curto prazo, conforme registrado em setembro/24.



# 7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa das Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/24	ago/24	set/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	1.339.950	1.337.798	1.140.806
Movimentação de outros créditos	-122.166	-779.660	-243.635
Movimentação de fornecedores	-817.496	-549.117	-700.005
Movimentação de tributos	-64.604	-40.817	-46.143
Movimentação de despesas e outras obrig.	-551.034	-681.435	-840.533
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-215.350</b>	<b>-713.230</b>	<b>-689.510</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-66.575	-11.738	-11.414
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-66.575</b>	<b>-11.738</b>	<b>-11.414</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	274.901	800.128	427.622
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>274.901</b>	<b>800.128</b>	<b>427.622</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	-47.749	-123.273	-6.793
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>-47.749</b>	<b>-123.273</b>	<b>-6.793</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-54.774</b>	<b>-48.113</b>	<b>-280.095</b>

26



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada no período foram principalmente relacionadas à movimentações de clientes e empréstimos, totalizando R\$ 1,5 milhão.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo foram relacionadas a movimentações de outros créditos, fornecedores, tributos, outras obrigações, aquisições de imobilizado e movimentações no patrimônio líquido. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 1,8 milhão.

Como resultado, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 280 mil.





## MARINGÁ/PR

Av. Duque de Caxias, nº 882  
Edifício New Tower Plaza  
Torre II, 6º Andar, Sala 603  
Zona 07 - CEP 87020-025

**+55 44 3041-4882**

## CURITIBA/PR

Av. Cândido de Abreu, nº 470  
Edifício Neo Business  
6º Andar, Sala 604  
Centro Cívico - CEP 80530-000

**+55 41 3044-5299**

## SÃO PAULO/SP

Av. Paulista, nº 2300  
Edifício São Luís Gonzaga  
Andar Pilotis  
Bela Vista - CEP 01310-300

**+55 11 2847-4958**



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJD2Q 22LFD LQR94 87RY3